

UCHWAŁA NR XXXVII/200/18 ✓
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE ✓
z dnia 16 października 2018 roku ✓

**w sprawie : dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka
na lata 2018-2024 ✓**

Na podstawie art. 226, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) ✓

Rada Miejska w Miejskiej Górcie uchwała, co następuje : ✓

§ 1.

W Uchwale Nr XXVII/151/17 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 20 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2018-2024 wprowadza się zmiany :

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały zawierający "Wieloletnią Prognozę Finansową" otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały zawierający "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miejskiej Górki.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Zdzisław Goliński

RADA MIEJSKA
w Miejskiej Górze
ul. Ry **Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)**
63-910 Miejska Gorka

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze
z dnia 16 października 2018 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Dochoady ogółem x		Dochoady bieżące x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoady majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp											
2018	48 174 383,26 ✓	43 124 658,37 ✓	5 849 594,00 ✓	850 000,00 ✓	5 620 601,00 ✓	3 136 385,00 ✓	14 862 487,00 ✓	13 030 672,37 ✓	5 049 724,89 ✓	400 000,00 ✓	4 649 724,89 ✓
2019	42 938 389,00 ✓	41 352 188,00 ✓	6 071 879,00 ✓	570 900,00 ✓	5 696 108,00 ✓	3 176 280,00 ✓	15 658 818,00 ✓	11 727 197,00 ✓	1 586 201,00 ✓	300 000,00 ✓	1 286 201,00 ✓
2020	42 696 397,00 ✓	42 546 397,00 ✓	6 302 610,00 ✓	592 594,00 ✓	5 912 560,00 ✓	3 296 979,00 ✓	16 050 288,00 ✓	12 020 377,00 ✓	150 000,00 ✓	150 000,00 ✓	0,00 ✓
2021	43 750 941,00 ✓	43 750 941,00 ✓	6 529 504,00 ✓	613 927,00 ✓	6 125 412,00 ✓	3 415 670,00 ✓	16 451 545,00 ✓	12 320 886,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2022	44 977 403,00 ✓	44 977 403,00 ✓	6 758 037,00 ✓	635 414,00 ✓	6 339 801,00 ✓	3 535 218,00 ✓	16 862 834,00 ✓	12 628 908,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2023	46 211 704,00 ✓	46 211 704,00 ✓	6 981 052,00 ✓	656 383,00 ✓	6 549 014,00 ✓	3 651 880,00 ✓	17 284 405,00 ✓	12 944 631,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2024	47 466 301,00 ✓	47 466 301,00 ✓	7 204 446,00 ✓	677 387,00 ✓	6 758 582,00 ✓	3 768 740,00 ✓	17 716 515,00 ✓	13 268 247,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 885 z póź. zm.) Zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wyznaczonych poza minimum przewidziane w art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2	w tym:									
			Wydatki bieżące x	w tym:								
				z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym o wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2				
Lp												
2018	54 604 383,26 ✓	40 538 065,51 ✓	0,00	0,00	0,00	351 489,00 ✓	330 889,00 ✓	0,00	0,00	0,00	14 066 317,75 ✓	
2019	41 468 389,00 ✓	38 280 717,00 ✓	0,00	0,00	x	326 055,00 ✓	326 055,00 ✓	0,00	0,00	0,00	3 187 672,00 ✓	
2020	40 346 397,00 ✓	39 692 151,00 ✓	0,00	0,00	x	276 123,00 ✓	276 123,00 ✓	0,00	0,00	0,00	654 246,00 ✓	
2021	41 400 941,00 ✓	40 606 916,00 ✓	0,00	0,00	x	205 487,00 ✓	205 487,00 ✓	0,00	0,00	0,00	794 025,00 ✓	
2022	43 077 403,00 ✓	41 553 240,00 ✓	0,00	0,00	x	141 775,00 ✓	141 775,00 ✓	0,00	0,00	0,00	1 524 163,00 ✓	
2023	44 261 704,00 ✓	42 531 035,00 ✓	0,00	0,00	x	84 283,00 ✓	84 283,00 ✓	0,00	0,00	0,00	1 730 669,00 ✓	
2024	45 616 301,00 ✓	43 535 513,00 ✓	0,00	0,00	x	27 592,00 ✓	27 592,00 ✓	0,00	0,00	0,00	2 080 788,00 ✓	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-6 430 000,00 ✓	8 700 000,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	8 700 000,00 ✓	6 430 000,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2019	1 470 000,00 ✓	800 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00
2020	2 350 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 350 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 950 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 850 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5.1	w tym:				6	7		8.1	8.2
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	2 270 000,00 ✓	2 270 000,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	11 870 000,00 ✓	0,00	2 586 592,86 ✓	2 586 592,86 ✓
2019	2 270 000,00 ✓	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	3 071 471,00 ✓	3 071 471,00 ✓
2020	2 350 000,00 ✓	2 350 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 050 000,00	0,00	2 854 246,00 ✓	2 854 246,00 ✓
2021	2 350 000,00 ✓	2 350 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00 ✓	0,00	3 144 025,00 ✓	3 144 025,00 ✓
2022	1 900 000,00 ✓	1 900 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00 ✓	0,00	3 424 163,00 ✓	3 424 163,00 ✓
2023	1 950 000,00 ✓	1 950 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00 ✓	0,00	3 680 669,00 ✓	3 680 669,00 ✓
2024	1 850 000,00 ✓	1 850 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ✓	0,00	3 930 788,00 ✓	3 930 788,00 ✓

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2018	5,40% ✓	5,40% ✓	0,00 ✓	6,20% ✓	9,25% ✓	10,44% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2019	6,05% ✓	6,05% ✓	0,00 ✓	7,85% ✓	8,44% ✓	9,63% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2020	6,15% ✓	6,15% ✓	0,00 ✓	7,04% ✓	6,99% ✓	8,18% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2021	5,84% ✓	5,84% ✓	0,00 ✓	7,19% ✓	7,03% ✓	7,03% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2022	4,54% ✓	4,54% ✓	0,00 ✓	7,61% ✓	7,36% ✓	7,36% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2023	4,40% ✓	4,40% ✓	0,00 ✓	7,96% ✓	7,28% ✓	7,28% ✓	TAK ✓	TAK ✓		
2024	3,96% ✓	3,96% ✓	0,00 ✓	8,28% ✓	7,59% ✓	7,59% ✓	TAK ✓	TAK ✓		

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp												
2018	0,00 ✓		0,00 ✓	15 642 052,88 ✓	3 179 567,00 ✓	11 649 226,26 ✓	44 058,56 ✓	11 605 167,70 ✓	10 420 296,62 ✓	3 423 436,13 ✓	180 085,00 ✓	
2019	1 470 000,00 ✓		1 470 000,00 ✓	15 920 203,00 ✓	3 012 292,00 ✓	2 912 660,68 ✓	0,00 ✓	2 912 660,68 ✓	2 912 660,68 ✓	275 011,32 ✓	0,00 ✓	
2020	2 350 000,00 ✓		2 350 000,00 ✓	16 318 208,00 ✓	3 087 599,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	654 246,00 ✓	0,00	
2021	2 350 000,00 ✓		2 350 000,00 ✓	16 726 163,00 ✓	3 164 789,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	794 025,00 ✓	0,00	
2022	1 900 000,00 ✓		1 900 000,00 ✓	17 144 317,00 ✓	3 243 909,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 163,00 ✓	0,00	
2023	1 950 000,00 ✓		1 950 000,00 ✓	17 572 925,00 ✓	3 325 007,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 669,00 ✓	0,00	
2024	1 850 000,00 ✓		1 850 000,00 ✓	18 012 248,00 ✓	3 408 132,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 788,00 ✓	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach własnych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023)

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.1	12.3.2	
		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania			
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
2018	44 058,56 ✓	39 037,99 ✓	0,00	3 397 755,84 ✓	3 397 755,84 ✓	0,00	44 058,56 ✓	39 037,99 ✓	0,00	39 037,99 ✓	0,00	39 037,99 ✓
2019	0,00	0,00	0,00	1 286 201,00 ✓	1 286 201,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		12.4	12.4.1		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami			Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp			12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
2018	6 328 837,13 ✓	3 397 755,84 ✓	3 397 755,84 ✓	3 397 755,84 ✓	2 938 101,86 ✓	2 938 101,86 ✓	2 936 101,86 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 912 660,68 ✓	1 286 201,00 ✓	1 286 201,00 ✓	1 286 201,00 ✓	1 628 459,68 ✓	1 628 459,68 ✓	1 626 459,68 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	w tym:								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m. in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 700 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Zdzisław Goliński

RADA MIEJSKA
w Miejskiej Górze
ul. Rynek 33
63-910 Mielężyca
Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze
z dnia 16 października 2018 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 338 304,07	11 649 226,26	2 912 660,68	0,00	0,00	14 561 886,94
1.a	- wydatki bieżące				94 520,60	44 058,56	0,00	0,00	0,00	44 058,56
1.b	- wydatki majątkowe				24 243 783,47	11 605 167,70	2 912 660,68	0,00	0,00	14 517 828,38
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				11 738 929,20	6 052 866,26	2 912 660,68	0,00	0,00	8 965 526,94
1.1.1	- wydatki bieżące				94 520,60	44 058,56	0,00	0,00	0,00	44 058,56
1.1.1.1	Projekt - Razem Przeciw Wykluczeniu - Ułatwienie dostępu do przystępnych cenowo, twarłych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług specjalnych świadczonych w interesie ogólnym	Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2018	94 520,60	44 058,56	0,00	0,00	0,00	44 058,56
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 644 408,60	6 008 807,70	2 912 660,68	0,00	0,00	8 921 468,38
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolańczowice wraz z siecią wodociagową Dłoń-Kolańczowice - Rozwój infrastruktury technicznej wodno-kanalizacyjnej oraz poprawa warunków życia poprzez budowę kanalizacji sanitarnej o długości 4,511 km oraz poprzez przebudowę 0,129 km i budowę wodociągu o długości 4,538 km	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2018	2019	4 081 171,76	1 168 511,08	2 912 660,68	0,00	0,00	4 081 171,76
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sobiałkowie - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Miejska Górze poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Sobiałkowie	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2017	2018	6 396 853,32	3 858 265,62	0,00	0,00	0,00	3 858 265,62
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej w Dąbrowie, ul. Nowa - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu na obszarze większym, poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,321 km oraz skrócenia czasu dojazdu do obiektu użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2016	2018	587 352,67	436 000,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górze, ul. Hubala - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,178 km oraz skrócenie czasu dojazdu do obiektów użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2016	2018	569 030,85	546 031,00	0,00	0,00	0,00	546 031,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				12 599 374,87	5 596 360,00	0,00	0,00	0,00	5 596 360,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 599 374,87	5 596 360,00	0,00	0,00	0,00	5 596 360,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo-sportowej w Miejskiej Górcie - Stworzenie bazy do rozwoju kultury fizycznej. Na hali widowiskowo-sportowej uprawiane będą różne dyscypliny sportu m.in. siatkówka, koszykówka, piłka nożna, piłka ręczna, judo, a w okresie zimowym treningi odbywać będą baseballiści. Realizacja tego zadania będzie oddziaływać pozytywnie na środowisko lokalne tj. przyczyni się do wzrostu aktywności sportowej i ruchowej.	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie	2016	2018	12 583 014,87	5 580 000,00	0,00	0,00	0,00	5 580 000,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Smigłowcowej Szkoły Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim -	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie	2016	2018	16 360,00	16 360,00	0,00	0,00	0,00	16 360,00



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Zdzisław Goliński

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2018-2024.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejska Górka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka jest uchwała budżetowa na 2018 rok ze zmianami, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2015, 2016 i 2017 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejska Górka została przygotowana na lata 2018-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia kończą się w 2019 roku i nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejska Górka wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejska Górka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego

dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z budżetu wraz z zmianami;
- 2) dla lat 2019-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2018 rok ze zmianami. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejska Górka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejska Górka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	100,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu stawek obowiązujących w roku 2017.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2018-2020

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Niemarzyn Nr działki 151	50.000,00
Konary Nr działki 541	350.000,00
Konary Nr działki 507	350.000,00
Miejska Górka Nr działki 2655/6	90.000,00
Karolinki Nr działki 710	105.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejska Górka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto budżet roku 2018 ze zmianami. W latach 2019-2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2018-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" wprowadzono nowe zadanie pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kołaczkowice wraz z siecią wodociągową Dłoń-Kołaczkowice". Realizacja tego zadania przebiegać będzie w dwóch etapach. Na rok 2018 zaplanowano środki w wysokości 1.168.511,08 zł., natomiast na rok 2019 zaplanowano środki w wysokości 2.912.660,68 zł. Łączne nakłady finansowe na realizację tego przedsięwzięcia stanowią kwotę 4.081.171,76 zł. Zadanie to będzie realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Miejska Górka

	2018	2019	2020	2021
Dochody	48 174 383,26 ✓	42 938 389,00 ✓	42 696 397,00 ✓	43 750 941,00 ✓
Wydatki	54 604 383,26 ✓	41 468 389,00 ✓	40 346 397,00 ✓	41 400 941,00 ✓
Wynik budżetu	-6 430 000,00 ✓	1 470 000,00 ✓	2 350 000,00 ✓	2 350 000,00 ✓
	2022	2023	2024	
Dochody	44 977 403,00 ✓	46 211 704,00 ✓	47 466 301,00 ✓	
Wydatki	43 077 403,00 ✓	44 261 704,00 ✓	45 616 301,00 ✓	
Wynik budżetu	1 900 000,00 ✓	1 950 000,00 ✓	1 850 000,00 ✓	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 w ramach wyemitowanych w 2017 roku obligacji na kwotę 12.200.000 zł. Pozostała do wyemitowania kwota to 8.700.000 zł.

W 2019 roku zaplanowano kredyt w kwocie 800.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Istnieje duże prawdopodobieństwo, że kredyt ten nie będzie niezbędny w zależności od tego jak ułoży się wykonanie dochodów i wydatków w roku 2018.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5.440.000,00 zł i w trakcie prognozy zwiększy się o kwoty przychodów z lat 2018 i 2019, a jego spłata planowana jest do roku 2024.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,40% ✓	6,05% ✓	6,15% ✓	5,84% ✓	4,54% ✓	4,40% ✓	3,96% ✓
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,44% ✓	9,63% ✓	8,18% ✓	7,03% ✓	7,36% ✓	7,28% ✓	7,59% ✓
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja gminy Miejska Górka jest dobra i nie występuje zagrożenie związane z przekroczeniem dopuszczalnego poziomu wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Gmina posiada stosowny margines w całym okresie prognozy i nawet biorąc pod uwagę ewentualne, planowane zmiany w indywidualnym wskaźniku zadłużenia polegające choćby na wyłączeniu z jego obliczania sprzedaży mienia, ryzyko jego naruszenia jest niewielkie a sytuacja monitorowana jest na bieżąco.



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Zdzisław Goliński